

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osaühing ESIMENE SAMM

registrikood: 10151295

tänavatänu nimi, Gildi 2

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51007

telefon: +372 7442170, +372 56357218

e-posti aadress: rosalie.pedassaar@mail.ee

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13



Tegevusaruanne

OÜ Esimene Samm tegutseb alates 1997 a. Ettevõtte tegevusalaks on kujutava- ja tarbekunsti müük. 2015.a. müügitulu oli 11536.- eurot, mida oli 1746.- eurot vähem kui 2014.a. 2016.a. eesmärgiks on hoida müügitulu 2015.a. tasemel.

2015.a. OÜ-s Esimene Samm töötajaid ei olnud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 784	16 692	2
Nõuded ja ettemaksed	0	4	3
Varud	258	154	4
Kokku käibevara	18 042	16 850	
Kokku varad	18 042	16 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 747	2 931	6
Kokku lühiajalised kohustused	3 747	2 931	
Kokku kohustused	3 747	2 931	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	254	254	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 125	6 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376	4 749	
Kokku omakapital	14 295	13 919	
Kokku kohustused ja omakapital	18 042	16 850	



Kasumiaruanne
(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 536	13 282	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 905	-1 368	8
Mitmesugused tegevuskulud	-6 721	-6 848	9
Tööjõukulud	-1 534	-317	10
Muud ärikulud	-1	0	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	375	4 749	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	376	4 749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376	4 749	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

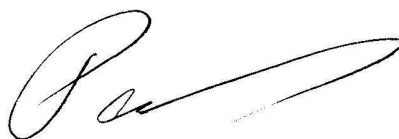
	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	375	4 749	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4	-4	
Varude muutus	-104	82	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	816	4	
Kokku rahavood äritegevusest	1 091	4 831	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-20	-30	
Antud laenude tagasimaksed	20	30	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	0	
Kokku rahavood	1 092	4 831	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 692	11 861	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 092	4 831	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 784	16 692	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 540	254	6 376	9 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 749	4 749
31.12.2014	2 540	254	11 125	13 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)			376	376
31.12.2015	2 540	254	11 501	14 295



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rraamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamis-tavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamisi Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Esimene Samm kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014.a. ei toimunud muudatusi arvestuskeemides ja arvestusmeetodites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostajale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutavate teenuste valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuste osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- b) tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulud on auandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.



Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	17 573	16 242
Arvelduskontod	211	450
Kokku raha	17 784	16 692

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Ettemaksed	4	4
Tulevaste perioodide kulud	4	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4	4

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	258	154
Kokku varud	258	154

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Sotsiaalmaks	246	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	0



Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 501	3 501	
Maksuvõlad	246	246	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 747	3 747	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 931	2 931	
Maksuvõlad	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 931	2 931	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 536	13 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 536	13 282
Kokku müügitulu	11 536	13 282
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstiesemete müük	11 536	13 282
Kokku müügitulu	11 536	13 282

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 905	1 368
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 905	1 368



Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud
(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 025	5 025
Mitmesugused bürookulud	52	125
Kommunaalkulud	844	838
Pangakulud	412	372
Telefonikulud	257	260
Majanduskulud	8	64
Raamatupidamisteenus	100	100
Majapidamistarbed	23	64
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 721	6 848

Lisa 10 Tööjõukulud
(eurodes)

	2015	2014
Sotsiaalmaksud	1 534	317
töötuskindlustus		
Kokku tööjõukulud	1 534	317

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Muud ärikulud
(eurodes)

	2015	2014
Maksuintressid	1	0
Kokku muud ärikulud	1	0

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	0



Lisa 13 Seotud osapooled
(eurodes)

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20	20
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30	30

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376
Kokku	11 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 501
Kokku	11 501

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	376
Kokku	11 501
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 501
Kokku	11 501

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Meenete, kunstiesemete ja –tarvete jaemüük	47783	11536	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Pedassaar	47708012722	Harku vald, Harju maakond, Eesti	127 EUR
Rosalie Pedassaar	45701272726	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2413 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7442170
Mobiiltelefon	+372 56357218
E-posti aadress	rosalie.pedassaar@mail.ee